

Opis szkolenia

Dane o szkoleniu

Kod szkolenia: 4620823

Temat: Podatek dochodowy od osób prawnych dla początkujących – kluczowe zasady i praktyczne aspekty opodatkowania osób prawnych.

27 - 28 Maj Transmisja ONLINE, Internet ,

Kod szkolenia: 4620823

Koszt szkolenia: 1180.00 + 23% VAT

Program

Szkolenie ma na celu kompleksowe wprowadzenie uczestników w zagadnienia podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). Uczestnicy zdobędą praktyczną wiedzę na temat zasad opodatkowania, źródeł przychodów i kosztów, amortyzacji, różnic kursowych oraz najczęściej występujących wyłączeń podatkowych. Omówione zostaną również aktualne regulacje dotyczące podatku minimalnego, cen transferowych, podatku u źródła oraz nowego obowiązku przesyłania ksiąg rachunkowych w strukturze JPK.

Po ukończeniu szkolenia uczestnicy będą potrafili:

- ☐ **Prawidłowo klasyfikować przychody i koszty podatkowe.**
- ☐ **Stosować zasady amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych.**
- ☐ **Identyfikować wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.**
- ☐ **Obliczać podstawę opodatkowania i stosować obowiązujące stawki CIT.**
- ☐ **Rozliczać podatek od przychodów z budynków i minimalny podatek dochodowy.**
- ☐ **Prawidłowo stosować regulacje dotyczące podatku u źródła i cen transferowych.**
- ☐ **Zrozumieć mechanizmy raportowania schematów podatkowych i ulgi na złe długi.**
- ☐ **Przygotować się do nowych obowiązków dotyczących raportowania JPK_KR_PD i JPK_ST_KR.**

I. Zagadnienia ogólne podatku dochodowego od osób prawnych:

- 1. Zakres podmiotowy podatku CIT**
- 2. Ograniczony i nieograniczony obowiązek podatkowy**
- 3. Zwolnienia przedmiotowe i podmiotowe**
- 4. Mały podatnik**

II. Przychody w podatku dochodowym od osób prawnych:

- 1. Przychody z zysków kapitałowych**
- 2. Przychody z innych źródeł**
- 3. Moment uzyskania przychodu z działalności gospodarczej**
- 4. Przeliczanie przychodów w walutach obcych**
- 5. Korekta przychodów**
- 6. Wyłączenia z przychodów podatkowych**

III. Koszty uzyskania przychodów:

- 1. Pojęcie kosztu uzyskania przychodów ze źródła przychodów**
- 2. Koszty bezpośrednie i pośrednie**
- 3. Moment poniesienia kosztu podatkowego**
- 4. Koszty wyrażone w walutach obcych i zasady ich przeliczania**
- 5. Korekta kosztów podatkowych**
- 6. Rozliczanie kosztów na przełomie lat podatkowych**

IV. Zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dla celów podatkowych:

- 1. Zakres przedmiotowy środków trwałych**
- 2. Zasady ustalania wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych**
- 3. Metody amortyzacji podatkowej środków trwałych**

4. Ulepszenie środków trwałych

5. Zakres przedmiotowy wartości niematerialnych i prawnych

6. Podatkowa amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych

V. Ustalanie różnic kursowych dla celów podatku dochodowego:

1. Podatkowa metoda ustalania różnic kursowych

2. Warunki stosowania metody bilansowej ustalania różnic kursowych

VI. Wydatki niestanowiące kosztów podatkowych, w szczególności:

1. Odsetki od zaległości podatkowych, kary umowne i odszkodowania

2. Koszty reprezentacji

3. Wpłaty na PFRON

4. Amortyzacja oraz składki ubezpieczeniowe od wartości samochodów osobowych powyżej 150 000 zł

5. Wydatki związane z eksploatacją samochodów osobowych wykorzystywanych nie tylko do działalności gospodarczej

6. Wydatki sfinansowane z dochodów wolnych od podatku

VII. Ustalenie dochodu/straty:

1. Dochód z zysków kapitałowych oraz dochód z innych źródeł przychodów

2. Podstawa opodatkowania

3. Stawki podatkowe

4. Zaliczka na podatek dochodowy oraz podatek dochodowy

VIII. Podatek od przychodów z budynków:

1. Zakres przedmiotowy podatku

2. Ustalenie przychodów z budynków

3. Podstawa opodatkowania

4. Czy można odliczyć podatek od budynków od zaliczki na podatek dochodowy?

IX. Podatek u źródła – wybrane zagadnienia:

1. Pojęcie rezydenta i nierezydenta

2. Certyfikat rezydencji – forma (kiedy kopia?), termin ważności

3. Przychody opodatkowane u źródła a umowy o unikaniu podwójnego opodatkowania

4. Zapłata podatku za podatnika a koszt podatkowy

X. Podmioty powiązane i dokumentacja cen transferowych:

1. Definicja podmiotów powiązanych

2. Podmioty zobligowane do tworzenia dokumentacji

3. Zakres transakcji objętych obowiązkiem dokumentacyjnym

4. Wyłączenia dotyczące braku obowiązku sporządzania dokumentacji cen transferowych

XI. Schematy podatkowe – zakres podmiotowy, zakres przedmiotowy, obowiązki w zakresie raportowania.

XII. Ulga na złe długi:

1. Obowiązki dłużnika i uprawnienia wierzyciela

2. Korekta dochodu lub straty podatkowej

3. Zasady obliczania terminów płatności na potrzeby ulgi na złe długi

XIII. Koszty finansowania dłużnego:

1. Istota i zakres kosztów finansowania dłużnego

2. Obliczanie wskaźnika limitowania kosztów finansowania dłużnego.

3. Zasady limitowania kosztów finansowania dłużnego kosztów finansowania dłużnego

4. Możliwość rozliczania w następnych latach kosztów finansowania dłużnego wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów

XIV. Pozostałe zagadnienia podatku dochodowego CIT:

1. Skutki z podatku CIT związane z „białą listą”

2. Konsekwencje w podatku dochodowym wynikające z naruszenia regulacji dotyczących obowiązkowego MPP

3. Nowy obowiązek w zakresie przesyłania ksiąg rachunkowych w strukturze logicznej JPK_KR_PD oraz JPK_ST_KR

4. Strategia podatkowa – kogo dotyczy i co obejmuje?
5. Preferencja podatkowa w postaci ulgi B+R
6. Dochód z kwalifikowanych praw IP Box
7. Minimalny podatek dochodowy.